

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť) so sídlom Pod lipami 68, Liptovský Hrádok 033 01, bola založená 28. 7. 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26.8.1999. (Obchodný register Okresného súdu v Žiline I, oddiel Sro, vložka číslo 11785/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie pily
- porez guľatiny
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- výroba tepla, rozvod tepla
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- výroba drevených dosiek
- elektroenergetika

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	249	250
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	251	253
- počet vedúcich zamestnancov	14	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného Zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10.04.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do Registra účtovných závierok 27.3.2019, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 bola do Registra účtovných závierok uložená 27.03.2019 a oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do Registra účtovných závierok 11.04.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10.04.2019 schválilo spoločnosť Roedl & Partner ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Rettenmeier Holding AG, Industriestrasse 1, D-91634 Wilburgstetten. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, je Ansbach HRB 3398.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>3</td><td>8</td><td>7</td><td>5</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	3	8	7	5	9	2
3	6	3	8	7	5	9	2									
DIC	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>6</td><td>7</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>	2	0	1	2	6	7	2	4				
2	0															
2	0	1	2	6	7	2	4									

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15-30	lineárna	6,7-3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 9	lineárna a výkonová	16,7 až 11,1
Technologické celky	6 – 30	lineárna a výkonová	16,7 – 3,3
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	20 - 11,1
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Pri ocenení zásob vlastnými nákladmi sa do kalkulácií zahŕňajú aj tržby za druhotné produkty (vratný odpad), ako sú štiepky a pilina.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účtoch časového rozlíšenia nákladov spoločnosť neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy a každoročne sa opakujúce plnenia.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>3</td><td>8</td><td>7</td><td>5</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>									3	6	3	8	7	5	9	2
3	6	3	8	7	5	9	2										
DIC	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>6</td><td>7</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>	2	0	1	2	6	7	2	4					
2	0																
2	0	1	2	6	7	2	4										

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Na účtoch časového rozlíšenia výnosov spoločnosť neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy a každoročne sa opakujúce plnenia.

Zúčtovanie výnosov budúcich období k poskytnutej dotácii sa uskutočňuje v súlade s výškou zaúčtovaných účtovných odpisov a pomernej časti poskytnutej dotácie na dlhodobý majetok.

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o poskytnuté zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách č. 1 až 4 v prílohe .

Záložné práva k dlhodobému hmotnému majetku boli zriadené v prospech bánk ako jeden zo zabezpečovacích nástrojov poskytnutých úverov.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	26 775 242
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 272 047

Poistenie dlhodobého majetku je zabezpečené v poisťovni ZURICH Versicherungs – uzatvorená zmluva o majetkovom poistení a poistení prerušenia prevádzky. Poistná suma vo výške 85 700 000 EUR v časti Majetok a 22 800 000 EUR v časti Prerušenie prevádzky.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok. Zmluvy o finančnom prenájme boli uzatvorené v roku 2013, 2014, 2015, 2016 a 2017:

	Obstarávacía cena v EUR	Zostatková cena k 31.12.2019 v EUR
Pracovný stroj Sennebogen	340 010	42 501
Pracovný stroj VOLVO nakladač	167 750	44 267
Nakladač Sennebogen	285 000	87 083
Pracovný stroj Kalmar	155 510	49 677
Pracovný stroj Kalmar	157 995	65 831
Brúška CNC Vollmer	140 000	90 741
Nakladač Sennebogen	390 000	211 250
Pracovný stroj LINDE	63 206	46 872
Pracovný stroj Kalmar	156 302	117 226
Pracovný stroj Kalmar	235 010	176 258
Celkom	2 090 783	931 706

K obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku, u ktorého je predpoklad, že sa nebude v budúcom období využívať bola vytvorená opravná položka vo výške 133 088 EUR.

K dlhodobému hmotnému majetku, u ktorého je predpoklad, že sa nebude v budúcom období využívať bola vytvorená opravná položka vo výške 783 004 EUR.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	487	0	0	487
Výrobky	76 340	104 691	75 797	0	105 234
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	76 340	105 178	75 797	0	105 721

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám vlastnej výroby bola vypočítaná z rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Tvorbou opravnej položky bolo zohľadnené riziko nepredajnosti zásob hotových výrobkov

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	109 979	18 981	10 607	5 479	112 874
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	109 979	18 981	10 607	5 479	112 874

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 3 6 3 8 7 5 9 2
DIČ 2 0 2 0 1 2 6 7 2 4

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 746 391	1 254 719	5 001 110
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	45 867	333 614	379 481
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 673 789	0	2 673 789
Iné pohľadávky	29 968	0	29 968
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 496 015	1 588 333	8 084 348

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 723 340	1 643 620	6 366 960
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-73 824	285 582	211 758
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 259 051	0	2 259 051
Iné pohľadávky	72 746	0	72 746
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 981 313	1 929 202	8 910 515

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 588 333	1 929 202
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 496 015	6 981 313
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 084 348	8 910 515
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 3 6 3 8 7 5 9 2
DIČ 2 0 2 0 1 2 6 7 2 4

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 880 232
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v období 2019 prepočítaním odloženej daňovej povinnosti vznikol odložený daňový záväzok . (Pozri časť E 4).

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica	4 973	3 454
Bežné bankové účty	66 603	2 227 309
Ceniny	19 596	18 154
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	91 172	2 248 917

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	150 497	46 187
Poistné	140 927	37 416
Ostatné služby	7 571	6 962
Predplatné, internet	1 999	1 809
Náklady budúcich období dlhodobé:	305	638
Poistné	305	638
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Faktúry vystavené v nasledujúcom období	0	0
Neuhradené dividendy	0	0
Náhrada od poisťovne	0	0
Spolu	150 802	46 825

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 105	12	0	0	122 117
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	122 105	12	0	0	122 117
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	122 105	12	0	0	122 117
Krátkodobé rezervy, z toho:	453 588	349 598	417 242	36 346	349 598
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	128 885	125 490	128 885	0	125 490
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	128 885	125 490	128 885	0	125 490
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie	20 460	22 375	17 774	2 686	22 375
Rezerva na prémie a odmeny	261 733	201 733	261 733	0	201 733
Rezerva na právne a súdne konania	21 000	0	8 000	13 000	0
Reklamácia u dodávateľa el.en., vody, odpad	21 510	0	850	20 660	0
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	324 703	224 108	288 357	36 346	224 108

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 31.12.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	83 290	11 431	0	0	122 105
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	110 674	11 431			122 105
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	110 674	11 431	0	0	122 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	405 761	388 761	272 225	116 536	453 588
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 481	128 885	130 481	0	128 885
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 481	128 885	130 481	0	128 885
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	20 280	20 460	13 744	6 536	20 460
Rezerva na prémie a odmeny	128 000	261 733	128 000	0	261 733
Rezerva na právne a súdne konania	100 000	21 000	0	100 000	21 000
Reklamácia u dodávateľa el.en., vody, odpad	27 000	4 510	0	10 000	21 510
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	275 280	307 703	141 744	116 536	324 703

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na mzdy na dovolenku bola vykalkulovaná z predpokladaného čerpania dovolenky všetkých zamestnancov podľa skutočného zostatku nevyčerpaných dní, povýšená o poistné do fondov.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola stanovená podľa zmlúv uzatvorených na predmetné činnosti.

Rezerva na prémie a odmeny bola vykalkulovaná podľa zásad vyplácania odmien a prémie zamestnancom.

Vytvorená rezerva na reklamáciu u dodávateľa bola vytvorená vo výške očakávanej dodatočnej fakturácie za spotrebu elektrickej energie a právne služby. Nespotrebovaná časť rezervy bola zrušená.

Vytvorená bola rezerva na možné riziko z porušenia predpisov v oblasti životného prostredia bola použitá čiastočne, zvyšná časť vytvorenej rezervy bola zrušená.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je obdobie roka 2019.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	88 438	14 246
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 394 048	13 433 913
Krátkodobé záväzky spolu	12 482 486	13 448 159
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	405 889	781 438
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 859 738	2 878 909
Dlhodobé záväzky spolu	3 265 627	3 660 347

V priebehu obdobia 2019 neboli uzatvorené nové lízingové zmluvy.

	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	375 570	405 869	0	397 870	781 438	0
Finančný náklad	10 877	7 993	0	18 912	18 871	0
Spolu	386 447	413 862	0	416 782	800 309	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-11 612 387	-11 778 988
– zdaniteľné	218 595	186 319
	-11 830 982	-11 965 307
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	408 190	502 256
– zdaniteľné	408 190	502 256
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný do vlastného imania	-2 346 431	-2 346 431
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-2 845 632	-2 860 864
Zmena odloženého daňového záväzku	15 232	55 028
Zaúčtovaná ako náklad	15 232	55 028
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku vo výške 15 232 EUR bola zaúčtovaná v prospech účtu 592 – odložená daň z príjmov.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 045	8 122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 967	35 949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 967	35 949
Čerpanie sociálneho fondu	40 906	26 026
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 106	18 045

Sociálny fond bol tvorený podľa zákona o sociálnom vo výške 1% z objemu miezd na ťarchu nákladov. Čerpanie fondu bolo za účelom príspevku na stravovanie zamestnancov a príspevku v zmysle kolektívnej zmluvy.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3MEUR+1,20%	2021	105 586	651 586
Dlhodobé úvery spolu				105 586	651 586
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+0,95%	kontokorent	434 116	0
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka				546 000	546 000
Krátkodobé úvery spolu				980 116	546 000
Spolu				1 085 702	1 197 586

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 3 6 3 8 7 5 9 2
DIČ 2 0 2 0 1 2 6 7 2 4

Úver vo výške	Spôsob zabezpečenia
Kontokorentný úver: 9 200 000 EUR	- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti na nehnuteľný majetok - Zmluva o zriadení záložného práva k hnuťelným veciam na hnuťelný majetok Záloh tvoria hnuťelné veci dlhodobého investičného majetku, zásoby, pohľadávky, zostatky na účtoch, blankozmenka, firemná záruka od Rettenmeier Holding, vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnuťelný a nehnuteľný majetok.
Bankový úver : 1 925 586 EUR	
Akreditív: 3 000 000 EUR	
Banková záruka : 3 500 000 EUR	

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Platobné karty - čerpanie PHM, poistné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	690 640	886 922
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	690 640	886 922
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	196 282	196 282
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	196 282	196 282
Emisné kvóty	0	0
Spolu	886 922	1 083 204

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 3 6 3 8 7 5 9 2
DIČ 2 0 2 0 1 2 6 7 2 4

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Rezivo		Lepené dielce		Štiepky	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Tuzemsko	6 557 510	7 792 567	70 449	114 980	0	0
Zahraničie	49 338 040	58 734 162	7 922 743	7 652 244	5 272 272	6 348 631
Spolu	55 895 550	66 526 729	7 993 192	7 767 224	5 272 272	6 348 631

Oblasť odbytu	Ostatné tržby		Služby -predaj el.energie		Služby -ostatné	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Tuzemsko	3 355 470	3 704 598	2 142 046	2 561 814	3 298	14 918
Zahraničie	0	0	0	0	126	0
Spolu	3 355 470	3 704 598	2 142 046	2 561 814	3 424	14 918

Oblasť odbytu	Tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Tuzemsko	8 324	1 069	12 137 097	14 189 947
Zahraničie	20 859	50 796	62 554 040	72 785 832
Spolu	29 183	51 865	74 691 137	86 975 779

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 994 474 EUR (v roku 2018 zvýšenie zásob o 116 313 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie stavu zásob o 994 474 EUR tak, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatočný stav	2019	2018
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 858 730	2 115 722	1 912 011	743 008	203 711	
Výrobky	3 450 456	3 214 486	3 301 883	235 970	-87 398	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	6 309 186	5 330 208	5 213 894	978 978	116 313	
Manká a škody				15 496	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				994 474	116 313	

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a nákladov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a nákladov výnimočného rozsahu alebo výskytu je uvedená v nasledovnom prehľade:

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	20 628	28 516
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	20 628	9 916
Vlastná biomasa	0	18 600
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	385 497	208 481
Výnosy z odpísaných pohľadávok	8 106	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	196 282	196 282
Náhrada škôd	11 193	3 314
Kompenzácia Ministerstva hospodárstva SR	155 034	0
Odpis záväzkov		0
Iné	14 882	8 885
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky v skupine	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Rozhodnutím č. 11/2019 ministra hospodárstva Slovenskej republiky bola poskytnutá kompenzácia za tarifu za prevádzkovanie systému ako oprávnenému energeticky náročnému podniku po splnení kritérií ustanovených zákonom č.309/2009 Z.z. z rozpočtovej kapitoly MHSR na rozpočtovaný rok 2019.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	72 516 484	84 347 182
Tržby z predaja služieb	2 145 470	2 576 732
Tržby za tovar	29 183	51 865
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	74 691 137	86 975 779

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 263 137	7 938 708
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 000</i>	<i>34 364</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 500	28 000
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo	0	6 204
Ostatné neauditorské služby	500	160
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 235 137</i>	<i>7 904 344</i>
Doprava	4 921 407	5 557 258
Nájomné	54 861	59 917
Prenájom (lízíng)	54 505	1 876
Sprostredkovanie	599 713	624 342
Náklady na inzerciu, reklamu	24 391	5 516
Právne a ekonomické poradenstvo ostatné	558 601	517 517
Priemyselné služby, opravy, odpad	1 856 160	1 026 153
Revízie, technické služby	25 740	47 127
Ostatné	139 759	64 638
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	583 115	413 262
Manká a škody	15 496	0
Dary	7 000	10 664
Tvorba a zúčtovanie OP	8 374	1 231
Poistenie majetku a pohľadávok	505 949	449 294
Pokuty a sankcie	6 973	-72 329
Iné	39 323	24 402
Finančné náklady, z toho:	203 435	259 652
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>203 435</i>	<i>259 651</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	193 214	245 136
Bankové poplatky	10 221	14 515
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 348 573		100,00 %	8 330 235		100,00 %
teoretická daň		1 333 201	21 %		1 749 350	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 120 741	235 355	3,71 %	1 087 497	228 374	2,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 265 416	-265 738	-4,19 %	-1 451 567	-304 829	-3,66 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné		0	0,00 %	0	-8 640	-0,10 %
Spolu	6 203 898	1 302 818	20,52 %	7 966 165	1 664 255	19,98 %
Splatná daň z príjmov		1 302 818	20,52 %		1 664 255	19,98 %
Odložená daň z príjmov		-15 232	-0,24 %		55 028	0,66 %
Celková daň z príjmov		1 287 586	20,28 %		1 719 283	20,64 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť na uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Svietidlá obdobia: 2019-2020 Poskytovateľ: Stredoslovenská energetika

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2019	2018
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	59 460	24 650
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	960 311	1 460 449
Iné položky		

4. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) LED osvetlenie haly. Zmluva je platí do januára 2020. Predmet nájmu sa plánuje po ukončení nájomnej zmluvy odkúpiť.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uskutočnili v bežnom účtovnom období nasledovné obchody:

	Bežné účtovné obdobie (2019)			
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	66 402	0	621 346	162 500
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein		2 436		
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	34 368	207 552	35 872	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		722	30 712	
Holz-Henkel GmbH, Göttingen		6 726		
Nákupy spolu	100 770	217 436	687 930	162 500

	predaj výrobkov a materiálu	predaj služieb	prijaté úroky
Cordes GmbH & Co. KG, DE	1 638 377		
Krages Holzindustrie GmbH & Co. KG, DE	85 917		
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein	79 487		
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	4 707 016		
Holz Henkel GmbH	782 695		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg	1 805 918		
Rettenmeier Baltic Timber	123		
Predaj spolu	9 099 533	0	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uskutočnili v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nasledovné obchody:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	15 860	23 980	516 994	150 207
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein				
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	54 308	237 689	19 768	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		1	33 990	
Rettenmeier Baltic Timber		2 207		
Nákupy spolu	70 168	263 877	570 752	150 207
	predaj výrobkov a materiálu	predaj služieb	prijaté úroky	
Cordes Gmbh & Co. KG, DE	2 246 894			
Krages Holzindustrie GmbH & Co. KG, DE	58 437			
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein	51 811			
Rettenmier Holzindindustrie Wilburgstetten	5 347 806			
Holz Henkel GmbH	754 518			
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg	3 675 756			
Rettenmeier Baltic Timber	1000			
Predaj spolu	12 136 222	0	0	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami	379 481	211 758
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	0	0
Spolu aktíva	379 481	211 758
Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami	0	33 990
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	6 500 000	6 500 000
Spolu pasíva	6 500 000	6 533 990

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva nenastali.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	25 717 636	0	0	0	25 717 636
Zákonné rezervné fondy	382 726	0	0	0	382 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382 726	0	0	0	382 726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 539 809	0	0	6 610 952	5 071 143
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 385 798	0	0	6 610 952	21 996 750
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 607	0	0	0	-16 925 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 610 952	5 060 987	0	-6 610 952	5 060 987
Spolu	34 995 445	5 060 987	0	0	40 056 432

O významnej oprave chyby minulého obdobia Spoločnosť neúčtovala. Účtovný zisk minulého obdobia bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov bez prídelenia do rezervného fondu, ktorý dosiahol maximálnu zákonnú výšku v predchádzajúcom účtovnom období.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	25 717 636	0	0	0	25 717 636
Zákonné rezervné fondy	382 726	0	0	0	382 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382 726	0	0	0	382 726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 189 127	0	0	2 649 318	-1 539 809
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 736 480	0	0	2 649 318	15 385 798
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 607	0	0	0	-16 925 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 649 318	6 610 952	0	-2 649 318	6 610 952
Spolu	28 384 493	6 610 952	0	0	34 995 445

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2019 vysporiadaný nasledovne:

	2018
Účtovný zisk	6 610 952
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	6 610 952
Zákonný prídelen do rezervného fondu	0
O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:	

— Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 5 060 987 EUR

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 061 379	9 903 584
Zaplatené úroky	-174 301	-220 841
Prijaté úroky		0
Zaplatená daň z príjmov	-3 337 150	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 549 928	9 679 863
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 004 527	-2 277 623
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 093	456 580
Obstaranie investícií	-268 251	-1 107 200
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 250 685	-2 928 243
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-481 226	-508 362
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-18 912	-24 296
Príjmy z prijatých úverov-kompenzácia MHSR	155 034	0
Splátky prijatých úverov	-546 000	-596 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-891 104	-1 128 658
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-2 591 861	5 622 962
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 248 917	-3 374 045
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-342 944	2 248 917

	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek)	6 540 502	8 085 099
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 213 284	4 489 377
Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-604 705	472 082
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k pohľadávkam	-2 897	-1 231
Rezervy	-103 978	59 258
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 116	-3 240
Iné nepeňažné operácie	694 829	-535 254
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 731 919	12 566 091
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	723 205	-2 880 582
Úbytok (prírastok) zásob	-837 070	1 602 802
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 556 675	-1 384 727
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku/emisie	0	0
Peňažné toky z prevádzky	9 061 379	9 903 584

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Prírastky	0	25 330	0	0	0	0	0	25 330
Úbytky	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	25 330
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Prírastky	0	2 111	0	0	0	0	0	2 111
Úbytky	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 111	0	0	0	0	0	2 111
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 219	0	0	0	0	0	23 219

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Bežné účtovné obdobie												
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské		Základné stádo		Ostatný		Poskytnuté	
			hnutelné veci a	hnutelných	celky trvalých	porastov	a ťažné	zvieratá	dlhodobý	hmotný	preddávky na	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	28 481 091	46 963 114	0	0	0	1 781 934	0	78 014 363			
Prírastky	0	193 414	1 014 877	0	0	0	463 439	1 107 200	2 778 930			
Úbytky	0	0	664 956	0	0	0	0	0	664 956			
Presuny	0	0	285 190	0	0	0	-285 190	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	28 674 505	47 598 225	0	0	0	1 960 183	1 107 200	81 475 399			
Opravy												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 677 049	29 482 058	0	0	0	0	0	36 028 569			
Prírastky	0	1 298 159	2 971 563	0	0	0	0	0	4 269 722			
Úbytky	0	0	445 301	0	0	0	0	0	445 301			
Presuny	0	0	11 712	0	0	0	0	0	11 712			
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 975 208	32 020 032	0	0	0	0	0	42 995 240			
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	852 106	0	0	0	245 770	0	1 957 501			
Prírastky	0	0	650 000	0	0	0	32 132	0	682 132			
Úbytky	0	0	198 337	0	0	0	0	0	198 337			
Presuny	0	0	36 542	0	0	0	-48 254	0	-11 712			
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 340 311	0	0	0	229 648	0	2 429 584			
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	18 804 042	16 628 950	0	0	0	1 536 164	0	39 104 442			
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	17 699 297	14 237 882	0	0	0	1 730 535	1 107 200	36 910 200			

3
6
3
8
7
5
9
2

2
0
2
0
1
2
6
7
2
4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
		Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 135 286	28 674 505	47 598 225	0	0	0	1 960 183	1 107 200	81 475 399	
Prírastky		0	205 340	1 050 088	0	0	0	7 440 139	268 251	8 963 818	
Úbytky		0	0	164 314	0	0	0	64 872	0	229 186	
Presuny		0	584 032	880 527	0	0	0	-357 359	-1 107 200	0	
Stav na konci účtovného obdobia		2 135 286	29 463 877	49 364 526	0	0	0	8 978 091	268 251	90 210 031	
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	10 975 208	32 020 032	0	0	0	0	0	42 995 240	
Prírastky		0	1 307 667	2 865 556	0	0	0	0	0	4 173 223	
Úbytky		0	0	161 578	0	0	0	0	0	161 578	
Presuny		0	0	36 482	0	0	0	0	0	36 482	
Stav na konci účtovného obdobia		0	12 282 875	34 760 492	0	0	0	0	0	47 043 367	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	1 340 311	0	0	0	229 648	0	1 569 959	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	37 951	0	37 951	
Úbytky		0	0	557 307	0	0	0	98 030	0	655 337	
Presuny		0	0	0	0	0	0	-36 482	0	-36 482	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	783 004	0	0	0	133 087	0	916 091	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 135 286	17 699 297	14 237 882	0	0	0	1 730 535	1 107 200	36 910 200	
Stav na konci účtovného obdobia		2 135 286	17 181 002	13 821 030	0	0	0	8 845 004	268 251	42 250 572	